

NORMA Nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat

M.Of. nr. 340 din 2.5.2008

Nr.	Titlu	Data	MO	Modificări
1	Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat	04 aprilie 2012	M. Of. 227/2012	Art. 1 , Art. 2 , Art. 5 , Art. 6 , Art. 7 , Art. 8 , Art. 9 , Art. 10 , Art. 11 , Art. 12 , Art. 13 , Art. 14 , Art. 15 , Art. 15 ¹ , Art. 15 ² , Art. 16 , Art. 17 , Art. 19

Forma consolidată și actualizată, aplicabilă din data de 4 aprilie 2012

Având în vedere prevederile art. 41 lit. f) și ale art. 46 alin. (1) din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, prevederile art. 13¹ din Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale, cu modificările și completările ulterioare,

în temeiul dispozițiilor art. 23 lit. f) și ale art. 24 lit. c) din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 50/2005 privind înființarea, organizarea și funcționarea Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 313/2005,

Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, denumită în continuare *Comisie*, emite prezenta normă.

CAPITOLUL I Dispoziții generale

Art. 1

Prezenta normă reglementează:

a) colectarea contribuțiilor participanților la fondurile de pensii administrate privat;

b) prelucrarea declarațiilor nominale de asigurare, declarațiilor individuale de asigurare și a contractelor de asigurare socială;

c) calculul, evidența, virarea și regularizarea contribuțiilor individuale către fondurile de pensii administrate privat;

d) transmiterea informațiilor între entitățile implicate în procesul de colectare și virare a contribuțiilor la fondurile de pensii.

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

Art. 2

(1) Termenii și expresiile utilizate în prezenta normă au semnificațiile prevăzute la art. 2 din Legea nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, republicată, cu modificările și completările ulterioare, denumită în continuare *Lege*.

(2) De asemenea, termenii de mai jos au următoarele semnificații:

a) *Legea pensiilor publice* – Legea nr. 263/2010 privind sistemul unitar de pensii publice, cu modificările și completările ulterioare;

b) *declarație nominală de asigurare* – declarația privind obligațiile de plată a contribuțiilor sociale, impozitului pe venit și evidența nominală a persoanelor asigurate, prevăzută la art. 296¹⁹ alin. (1) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, sau declarația privind evidența

Șters: b) prelucrarea declarațiilor nominale, declarațiilor și contractelor de asigurare;¶

Șters: (2) De asemenea, termenii de mai jos au următoarele semnificații:¶
a) *Legea pensiilor publice* – Legea nr. 19/2000 privind sistemul public de pensii și alte drepturi de asigurări sociale, cu modificările și completările ulterioare;¶
b) *contractul de asigurare socială* – contractul prevăzut la art. 5 alin. (2) din Legea pensiilor publice, conform anexei nr. 3 la norma de aplicare a acestei legi;¶
c) *declarație de asigurare* – declarația de asigurare depusă de persoanele prevăzute la art. 5 alin. (1) pct. IV și V din Legea pensiilor publice, așa cum este descrisă în anexa nr. 4 la norma de aplicare a acestei legi;¶
d) *declarație nominală* – declarația privind evidența nominală a asiguraților și a obligațiilor de plată către bugetul asigurărilor sociale de stat, inițială, prevăzută de art. 6 din Legea pensiilor publice, așa cum este descrisă în anexa nr. 1.1 la norma de aplicare a acestei legi;¶
e) *act adițional* – documentul care modifică contractul de asigurare;¶
f) *comunicare de modificare* – documentul care modifică declarația de asigurare;¶
g) *declarație rectificativă* – documentul care modifică declarația nominală inițială;¶
h) *luna și anul de referință* – luna și anul pentru care se depun declarațiile nominale inițiale;¶
i) *Norma de aplicare a Legii pensiilor publice* – Norma de aplicare a prevederilor Legii nr. 19/2000, aprobată prin Ordinul ministrului muncii și solidarității sociale nr. 340/2001, cu modificările și completările ulterioare;¶
j) *Tabel electronic al contribuțiilor* – tabelul electronic de evidență a contribuțiilor la fondurile de pensii administrate privat, denumit în continuare *TEC*;¶
k) *validare declarație* – procesul de înregistrare în sistemul public de pensii a unei declarații nominale, a unei declarații de asigurare sau a unui contract de asigurare, corecte și întocmite conform prevederilor Normei de aplicare a Legii pensiilor publice.¶

nominală a asiguraților și a obligațiilor de plată către bugetul asigurărilor sociale de stat, după caz, prevăzută la art. 3 alin. (1) lit. f) din Legea pensiilor publice;

c) document de asigurare – contractul de asigurare socială, declarația individuală de asigurare și declarația nominală de asigurare, prevăzute la art. 3 alin. (1) lit. e) și f) din Legea pensiilor publice;

d) act adițional – documentul care modifică contractul de asigurare socială;

e) comunicare de modificare – documentul care modifică declarația individuală de asigurare;

f) declarație nominală de asigurare rectificativă – documentul care modifică declarația nominală de asigurare inițială;

g) luna și anul de referință – luna și anul pentru care se depun documentele de asigurare inițiale;

h) Norma de aplicare a Legii pensiilor publice – Norma de aplicare a prevederilor Legii nr. 263/2010 privind sistemul unitar de pensii publice, aprobată prin Hotărârea Guvernului nr. 257/2011;

i) Tabel electronic al contribuțiilor – tabelul electronic de evidență a contribuțiilor la fondurile de pensii administrate privat, denumit în continuare TEC.

(3) În procesul de colectare, calcul, evidență, virare și regularizare a contribuțiilor individuale sunt implicate, după caz, următoarele entități:

a) administratorii fondurilor de pensii administrate privat;

b) depozitarii activelor fondurilor de pensii administrate privat;

c) fondul de pensii administrat privat;

d) instituția de colectare, respectiv Agenția Națională de Administrare Fiscală, denumită în continuare ANAF;

e) instituția de evidență, respectiv Casa Națională de Pensii Publice, denumită în continuare CNPP, și casele de pensii sectoriale, astfel cum au fost definite la art. 3 alin. (1) lit. b) din Legea pensiilor publice;

Șters: e) instituția de evidență, respectiv Casa Națională de Pensii și Alte Drepturi de Asigurări Sociale, denumită în continuare CNPAS;

f) participanții la fondurile de pensii administrate privat;

g) plătitorul, prevăzut la art. 2 alin. (1) pct. 26 din Lege.

(4) Evidența participanților, precum și viramentele către fondurile de pensii administrate privat se realizează pe baza elementelor de identificare, respectiv nume, prenume și a codului numeric personal.

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

CAPITOLUL II

Contribuțiile la un fond de pensii administrat privat

SECȚIUNEA 1

Colectarea contribuției la fondurile de pensii administrate privat

Art. 3

(1) Contribuția la fondul de pensii administrat privat este parte din contribuția individuală datorată de asigurat la sistemul public de pensii și se virează de către plătitor în aceleași condiții și la aceleași termene cu cele stabilite pentru contribuția de asigurări sociale.

(2) Contribuția la fondul de pensii administrat privat se deduce din veniturile brute lunare care reprezintă baza de calcul pentru contribuția individuală de asigurări sociale, împreună și prin aceeași modalitate de calcul cu contribuția obligatorie datorată conform prevederilor Legii pensiilor publice.

(3) Baza de calcul a contribuției individuale la fondurile de pensii este aceeași cu cea stabilită pentru contribuția individuală de asigurări sociale prevăzută de Legea pensiilor publice.

Art. 4

Cota de contribuție la fondul de pensii administrat privat se stabilește prin lege.

modificat de

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

Art. 5

(1) ANAF are atribuțiile prevăzute la art. 4 alin. (2) din Hotărârea Guvernului nr. 109/2009 privind organizarea și funcționarea Agenției Naționale de Administrare Fiscală, cu modificările și completările ulterioare.

(2) CNPP, prin structurile sale teritoriale, efectuează activitățile de constatare, control, colectare, virare și soluționare a contestațiilor pentru contribuția de asigurări sociale plătită de asigurații prevăzuți la art. 6 alin. (1) pct. IV și alin. (2) din Legea pensiilor publice, asigură evidența drepturilor și obligațiilor de asigurări sociale la nivel național, organizează, îndrumă și controlează activitatea privind executarea creanțelor bugetare, potrivit dispozițiilor legale în vigoare.

(3) Casele de pensii sectoriale au atribuțiile prevăzute la art. 8 alin. (1) din Hotărârea Guvernului nr. 233/2011 privind atribuțiile, organizarea și funcționarea caselor de pensii sectoriale.

(4) Pentru neachitarea de către debitor la termenul de scadență a obligațiilor de plată reprezentând contribuții de asigurări sociale, acesta datorează dobânzi și penalități de întârziere calculate pentru fiecare zi de întârziere, până la data achitării sumei datorate inclusiv.

(5) În cazul neachitării la termen de către plătitori, potrivit legii, a contribuției de asigurări sociale datorate pentru persoanele prevăzute la art. 6 alin. (1) pct. I lit. a), b) și d), pct. II și III din Legea pensiilor publice, ANAF și unitățile sale subordonate procedează la aplicarea măsurilor de executare silită în vederea încasării sumelor cuvenite, conform dispozițiilor legale privind executarea creanțelor bugetare.

(6) În cazul neachitării la termen, potrivit legii, a contribuției de asigurări sociale datorate de asigurații individuali prevăzuți la art. 6 alin. (1) pct. IV și alin. (2) din Legea pensiilor publice, casele teritoriale de pensii procedează la aplicarea măsurilor de executare silită pentru încasarea sumelor cuvenite, conform dispozițiilor legale privind executarea creanțelor bugetare.

(7) Dobânzile și penalitățile de întârziere calculate pentru neachitarea la termen a obligațiilor de plată reprezentând contribuție de asigurări sociale se fac venit la bugetul asigurărilor sociale de stat.

(8) Dobânzile și penalitățile de întârziere calculate pentru neachitarea la termen a obligațiilor de plată reprezentând contribuție de asigurări sociale se fac venit la bugetul asigurărilor sociale de stat.

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

SECȚIUNEA a 2-a

Declarațiile necesare determinării cuantumului contribuțiilor la fondurile de pensii administrate privat

Art. 6

(1) În scopul determinării cuantumului contribuțiilor datorate fondurilor de pensii, instituția de evidență utilizează informațiile înscrise în Registrul participanților, precum și informațiile înscrise în documentele de asigurare.

(2) Evidența nominală a persoanelor asigurate în luna de raportare se realizează pe baza codului numeric personal din documentele de asigurare.

(3) CNPP, prin casele teritoriale de pensii, și ANAF, după caz, controlează modul în care angajatorii respectă dispozițiile legale privind întocmirea și depunerea declarației nominale de asigurare și a obligațiilor de plată, precum și respectarea termenelor de depunere.

(4) Casele de pensii sectoriale controlează modul în care angajatorii din instituțiile publice de apărare, ordine publică și siguranță națională, care au calitatea de ordonatori de credite, respectă dispozițiile legale privind întocmirea și transmiterea declarației nominale de asigurare, precum și termenele de transmitere.

(5) În situația în care se constată erori și/sau modificări ale datelor în cuprinsul declarației nominale de asigurare, indiferent de cauzele producerii acestora, persoanele juridice sau fizice care au calitatea de angajator ori entitățile asimilate angajatorului sunt obligate să întocmească și să depună, în termenele prevăzute de lege, o declarație nominală de asigurare rectificativă.

(6) Declarațiile nominale de asigurare inițiale depuse peste termenul prevăzut de lege, precum și cele rectificative se prelucrează și se validează de casele teritoriale de pensii/casele de pensii sectoriale, după caz, până la următoarele termene prevăzute la art. 7 alin. (1), în funcție de data depunerii acestor declarații.

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

Art. 7

(1) Pe data de întâi a fiecărei luni următoare celei în care au fost depuse declarațiile nominale de asigurare, casele teritoriale de pensii transmit la CNPP informațiile aferente declarațiilor nominale de asigurare, însoțite de un inventar al acestora.

(2) În situația depunerii unor declarații nominale de asigurare rectificative, casele teritoriale de pensii transmit la CNPP informațiile aferente declarațiilor nominale de asigurare rectificative, însoțite de inventarul acestora, la următorul termen prevăzut la alin. (1).

(3) În același termen prevăzut la alin. (1), casele teritoriale de pensii transmit la CNPP declarațiile individuale de asigurare și contractele de asigurare socială aflate în evidență, însoțite de un inventar al acestora.

(4) În situația declarațiilor individuale de asigurare și contractelor de asigurare socială, plățile, reprezentând contribuția de asigurări sociale, luate în considerare la stabilirea stagiului de cotizare pentru luna de referință sunt plățile înregistrate la nivelul caselor teritoriale de pensii până la data inventarului.

(5) Modalitățile concrete de transmitere a informațiilor se stabilesc de comun acord între instituțiile implicate.

(6) În situația declarațiilor individuale de asigurare și a contractelor de asigurare socială pentru care plata contribuției de asigurări sociale a fost efectuată după data inventarului, aceasta este luată în considerare la următorul termen prevăzut la alin. (1).

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

Art. 8

(1) În situația depunerii unor declarații nominale de asigurare rectificative, precum și în situația modificării venitului asigurat, intervenite în declarațiile individuale de asigurare sau în contractele de asigurare socială, instituția de evidență procedează la efectuarea eventualelor regularizări către fondurile de pensii, fără a depăși termenul maxim de 6 luni de la data constatării acestor situații.

(2) Procedurile de regularizare prevăzute la alin. (1) se efectuează în conformitate cu procedura de regularizare a sumelor reprezentând contribuția datorată fondurilor de pensii administrate privat, aprobată prin Ordinul ministrului muncii, familiei și protecției sociale și al ministrului finanțelor publice nr. 97/641/2009, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 264 din 22 aprilie 2009.

modificat de

Șters: (1) În situația depunerii, în conformitate cu prevederile Legii pensiilor publice și ale Normei de aplicare a Legii pensiilor publice, a unor declarații rectificative, precum și în situația modificărilor venitului asigurat, intervenite în declarațiile de asigurare sau în contractele de asigurare, CNPAS procedează la efectuarea eventualelor regularizări către fondurile de pensii, fără a depăși termenul maxim de 6 luni de la data constatării acestor situații.¶

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

modificat de

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

SECȚIUNEA a 3-a

Calculul și evidența contribuțiilor la fondurile de pensii administrate privat

Art. 9

(1) În vederea efectuării calculului și a evidenței contribuțiilor pentru fiecare participant, instituția de evidență actualizează Registrul participanților în baza:

a) procesului de aderare prevăzut în reglementările în vigoare, emise de către Comisie, privind aderarea și evidența participanților la fondurile de pensii administrate privat;

b) procesului de actualizare a informațiilor conținute în Registrul participanților, prevăzut în reglementările în vigoare, emise de către Comisie;

c) procesului de aplicare a deciziilor Comisiei privind apartenența unor persoane la un anumit fond de pensii, ca urmare a analizării unor contestații depuse de participanți ori a controalelor efectuate de Comisie sau orice alte decizii ale Comisiei;

d) procesului de transfer al participanților între fondurile de pensii, prevăzut de Norma nr. 12/2009 privind transferul participanților între fondurile de pensii administrate privat, aprobată prin Hotărârea Consiliului Comisiei de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private nr. 16/2009;

e) procesului de repartizare aleatorie lunară, prevăzut în reglementările în vigoare, emise de către Comisie.

(2) Procedura tehnică de corectare a codului numeric personal și/sau a numelui/pre numelui participantului se stabilește prin protocol/act adițional la protocol, după caz, încheiat între instituția de evidență și Comisie.

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

Art. 10

(1) Procedura prevăzută la art. 9 alin. (1) lit. e) se efectuează de către instituția de evidență lunar, în perioada 10–15 a lunii următoare celei în care au fost depuse declarațiile nominale de asigurare.

(2) Instituția de evidență aplică procedurile prevăzute în reglementările în vigoare, emise de către Comisie, referitoare la repartizarea aleatorie a persoanelor eligibile obligate să adere la un fond de pensii administrat privat, în cazul cărora, în ultimele 4 luni anterioare lunii în care se efectuează repartizarea aleatorie, administratorii fondurilor de pensii nu au comunicat că au aderat, dar ale căror date figurează în declarațiile nominale de asigurare sau în declarațiile individuale de asigurare aflate în evidența instituției de evidență cu obligații de plată în sistemul asigurărilor sociale.

(3) Prin excepție de la prevederile alin. (2), pentru persoanele prevăzute la art. 6 alin. (1) pct. I lit. c) din Legea pensiilor publice, a căror identitate nu constituie informație clasificată, potrivit legii, casele de pensii sectoriale vor efectua prima repartizare aleatorie după expirarea termenului prevăzut la art. III din Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 98/2011 pentru modificarea Legii nr. 411/2004 privind fondurile de pensii administrate privat, precum și pentru stabilirea unor măsuri în domeniul pensiilor administrate privat, pentru persoanele în cazul cărora administratorii fondurilor de pensii nu au comunicat că au aderat, dar ale

căror date figurează în documentele de asigurare aflate în evidența instituției de evidență cu obligații de plată în sistemul asigurărilor sociale.

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

Art. 11

(1) Lunar, în perioada 16–18 a lunii următoare celei în care au fost depuse declarațiile nominale de asigurare, în vederea îndeplinirii obligațiilor prevăzute la art. 43¹ alin. (7) din Lege, instituția de evidență actualizează TEC.

Șters: (1) Lunar, în perioada 16–18 a lunii următoare celei în care au fost depuse declarațiile nominale, în vederea îndeplinirii obligațiilor prevăzute de art. 43¹ alin. (7) din Lege, CNPAS actualizează TEC.¶

(2) TEC cuprinde următoarele informații:

a) anul bugetar;

b) codul numeric personal al participantului;

c) codul de identificare fiscală al angajatorului;

Șters: c) codul unic de identificare al angajatorului – CUI;¶

d) codul fondului de pensii – primele 3 caractere din seria actelor de aderare alocate de Comisie fiecărui fond de pensii;

e) numele și prenumele participantului, astfel cum au fost raportate în documentele de asigurare;

Șters: e) numele și prenumele participantului, astfel cum au fost raportate în declarația nominală, declarația de asigurare, respectiv contractul de asigurare;¶

f) luna pentru care se datorează contribuția la fondul de pensii;

g) informații aferente lunii pentru care se datorează contribuția la fondul de pensii:

1. venitul asigurat în lună;

2. cuantumul contribuției lunare datorate la fondul de pensii în lună;

3. cuantumul contribuției lunare virate efectiv la fondul de pensii în lună;

4. suma restantă/de reținut datorată (suma cu semn plus sau minus);

5. suma totală virată/reținută în lună (suma cu semn plus sau minus).

(3) Abrogat.

(4) Cuantumul contribuției individuale lunare datorate la fondul de pensii administrat privat se calculează prin aplicarea cotei de contribuție prevăzute la art. 4 asupra bazei de calcul prevăzute la art. 3 alin. (3).

(5) Sumele rezultate potrivit prevederilor alin. (4) se rotunjesc la un leu pentru fracțiunile de peste 50 de bani inclusiv și se neglijează fracțiunile de până la 49 de bani inclusiv.

Șters: (5) Sumele rezultate potrivit prevederilor alin. (4) se rotunjesc la un leu pentru fracțiunile de peste 50 de bani inclusiv, fracțiunile de până la 49 de bani inclusiv neglijându-se.¶

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

Art. 12

(1) Procedura de actualizare prevăzută la art. 11 alin. (1) se efectuează pe baza datelor din Registrul participanților și a celor înscrise în documentele de asigurare.

(2) În situația în care persoanele care au aderat sau au fost repartizate aleatoriu se află înregistrate în declarațiile nominale de asigurare depuse de contribuabil în termenul prevăzut în Legea nr. 571/2003, cu modificările și completările ulterioare, transmise la instituția de evidență conform prevederilor art. 7 alin. (1), instituția de evidență calculează sumele prevăzute la art. 11 alin. (2) lit. g) și le înregistrează în TEC.

(3) În situația în care persoanele au aderat sau au fost repartizate aleatoriu și au realizat stagii de cotizare în sistemul public de pensii pe bază de declarație individuală de asigurare sau contract de asigurare socială, CNPP calculează sumele prevăzute la art. 11 alin. (2) lit. g) și le înregistrează în TEC.

(4) În situația în care persoanele care au aderat sau au fost repartizate aleatoriu se află înregistrate în declarațiile nominale de asigurare rectificative ori își modifică venitul asigurat înscris în declarația individuală de asigurare, prin comunicări de modificare, aferente unei perioade anterioare, instituția de evidență calculează sumele prevăzute la art. 11 alin. (2) lit. g) și le înregistrează în TEC. Sumele restante calculate pot fi pozitive sau negative, în funcție de sumele înscrise în TEC ca fiind achitate efectiv la fondurile de pensii, pentru lunile care au făcut obiectul rectificărilor.

(5) În situația în care persoanele care au aderat sau au fost repartizate aleatoriu își modifică venitul asigurat înscris în contractul de asigurare socială, prin act adițional, CNPP calculează sumele prevăzute la art. 11 alin. (2) lit. g) datorate de participantul la fondul de pensii, începând cu luna de la care acest act produce efecte pentru viitor. Sumele astfel recalculat le înregistrează în TEC.

(6) În situația în care persoanele care au aderat sau au fost repartizate aleatoriu nu se află înregistrate în declarațiile nominale de asigurare sau, după caz, nu au realizat stagii de cotizare în luna de referință ori figurează ca debitori, în cazul declarațiilor sau contractelor de asigurare socială, instituția de evidență va înscrice în TEC cifra «0» în rubricile aferente obligațiilor lunare.

(7) În cazul persoanelor pentru care instituția de evidență a procedat, conform normelor în vigoare, la repartizarea aleatorie, sumele prevăzute la art. 11 alin. (2) lit. g) se calculează și se înregistrează în TEC luându-se în considerare și lunile anterioare din intervalul legal în care persoana eligibilă și obligată să contribuie avea posibilitatea să adere voluntar la un fond de pensii.

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

CAPITOLUL III

Virarea contribuțiilor în sistemul pensiilor administrate private

SECȚIUNEA 1

Listele nominale de viramente ale contribuției la fondurile de pensii administrate privat

Art. 13

(1) Lunar, până cel târziu în data de 18 a lunii următoare celei în care au fost depuse declarațiile nominale de asigurare, pe baza sumelor înscrise în TEC, instituția de evidență întocmește listele nominale de viramente, distinct pentru fiecare fond de pensii.

(2) Listele nominale de viramente prevăzute la alin. (1) conțin următoarele informații:

- a) anul și luna pentru care se datorează contribuția la fondul de pensii administrat privat;
- b) codul de înscriere în Registrul Comisiei al administratorului fondului de pensii administrat privat;
- c) codul de înscriere în Registrul Comisiei al fondului de pensii administrat privat la care se efectuează plata;
- d) codul de înscriere în Registrul Comisiei al depozitarului;

e) pentru fiecare participant:

Șters: (1) Lunar, până cel târziu în data de 18 a lunii următoare celei în care au fost depuse declarațiile nominale, pe baza sumelor înscrise în TEC, CNPAS întocmește listele nominale de viramente, distinct pentru fiecare fond de pensii.

Șters: e) pentru fiecare participant:
– codul numeric personal al participantului;
– numele și prenumele participantului, astfel cum au fost raportate în declarația nominală, declarația de asigurare, respectiv contractul de asigurare. Numele și prenumele se scriu în câmpuri separate;
– suma totală virată la fondul de pensii administrat privat;
– codul unic de identificare (CUI) al angajatorului.

1. *(i)*

codul numeric personal;

2. *(ii)*

numele și prenumele, astfel cum au fost raportate în documentele de asigurare;

3. *(iii)*

suma totală virată la fondul de pensii administrat privat;

4. *(iv)*

codul de identificare fiscală al angajatorului.

(3) Participanții pentru care nu se efectuează plăți sunt înscrși în listele nominale de viramente, având înscrisă cifra «0» în câmpul «suma totală virată la fondul de pensii».

(4) Participanții pentru care sumele sunt negative sunt înscrși în listele nominale de viramente, având înscrisă cifra negativă în câmpul „suma totală virată la fondul de pensii”.

(4¹) În cazul în care suma virată în contul participantului, rezultată ca urmare a regularizărilor, este negativă, valoarea acesteia poate fi cel mult egală cu totalul contribuțiilor pozitive plătite pentru respectivul participant, în intervalul dintre prima contribuție virată și momentul viramentului de sumă negativă în contul respectivului participant.

(5) Suma totală ce urmează a fi virată pentru fiecare fond de pensii se obține prin însumarea algebrică a contribuțiilor în câmpul «suma totală virată la fondul de pensii».

(6) Listele nominale de viramente se transmit de instituția de evidență fiecărui administrator de fond de pensii și Comisiei în format electronic, în termenul prevăzut la art. 43¹ alin. (3) din Lege, prin fișiere semnate cu semnătură electronică extinsă emisă de un furnizor autorizat, în condițiile prevăzute de Legea nr. 455/2001 privind semnătura electronică.

Șters: (6) Listele nominale de viramente se transmit fiecărui administrator de fond de pensii și Comisiei în format electronic, în termenul prevăzut la art. 431 alin. (3) din Lege, prin fișiere semnate cu semnătură electronică extinsă emisă de un furnizor autorizat, în condițiile prevăzute de Legea nr. 455/2001 privind semnătura electronică.¶

(7) Fiecare administrator de fond de pensii administrat privat arhivează toate fișierele prevăzute la alin. (6).

Șters: (7) Fiecare administrator de fond de pensii administrat privat arhivează toate fișierele prevăzute la alin. (4) și (5).¶

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

Art. 14

(1) Listele nominale de viramente vor cuprinde și o recapituție având următorul conținut:

- a) luna și anul pentru care se efectuează plata contribuției la fondul de pensii administrat privat;
- b) codul de înscriere în Registrul Comisiei al administratorului fondului de pensii administrat privat către care se efectuează plata;
- c) codul de înscriere în Registrul Comisiei al fondului de pensii administrat privat la care se efectuează plata;
- d) codul de înscriere în Registrul Comisiei al depozitarului la care se virează sumele;
- e) numărul total al participanților pentru care se efectuează plata contribuției la respectivul fond de pensii;
- f) suma totală virată de instituția de evidență la fondul de pensii pe lună.

Șters: f) suma totală virată de CNPAS la fondul de pensii în lună.¶

(2) Recapitulatia prevăzută la alin. (1) se întocmește pe suport hârtie în 4 exemplare și în format electronic, se semnează cu semnătură electronică extinsă de persoanele împuternicite în acest scop de către președintele CNPP, respectiv de către directorul casei de pensii sectoriale și se distribuie după cum urmează:

a) un exemplar rămâne la instituția de evidență;

b) un exemplar se transmite la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București sau la altă instituție abilitată în acest sens, după caz, împreună cu documentele de plată;

c) un exemplar se transmite administratorului fondului de pensii administrat privat la care se efectuează plata;

d) un exemplar se transmite depozitarului la care se virează sumele.

(3) Un exemplar al recapitulației prevăzute la alin. (1) se transmite, de asemenea, Comisiei, în format electronic.

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

modificat de

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

SECȚIUNEA a 2-a

Virarea contribuțiilor la fondurile de pensii administrate privat

Art. 15

(1) Lunar, până cel târziu la data de 20 a lunii următoare celei în care au fost depuse declarațiile nominale de asigurare, casele de pensii sectoriale transmit CNPP documentele necesare virării, pentru fiecare fond de pensii, de la bugetul asigurărilor sociale de stat a sumelor reprezentând contribuțiile la fondurile de pensii, calculate conform prevederilor art. 13.

(2) Virarea contribuțiilor pentru fondurile de pensii se face de către CNPP, cu ordin de plată, prin diminuarea conturilor de venituri ale bugetului asigurărilor sociale de stat, pe baza documentelor prevăzute la art. 14.

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Art. 15¹

(1) În situația în care, la data de 20 a fiecărei luni, la un fond de pensii administrat privat se constată virarea unor sume negative, administratorul respectivului fond aplică următoarea procedură, pentru participanții cu contribuție individuală negativă la nivel de cod numeric personal:

a) înregistrează contribuția brută lunară, ca rezultat al totalizării viramentelor, posibil multiple, la nivel de cod numeric personal, pe fiecare participant, cu semnul minus (-);

b) înregistrează comisionul de administrare reținut din contribuția brută lunară, pe cale de consecință, cu semnul minus (-);

c) înregistrează contribuția netă rezultată după deducerea comisionului de administrare din contribuția brută, de asemenea, după caz, cu semnul minus (-);

d) corectează numărul de unități de fond pentru un participant cu contribuție negativă, astfel:

Șters: (2) Recapitulatia prevăzută la alin. (1) se întocmește pe suport hârtie și în format electronic, se semnează cu semnătură electronică extinsă de persoanele împuternicite în acest scop de către președintele CNPAS și se distribuie după cum urmează:¶

a) un exemplar rămâne la CNPAS;¶
b) un exemplar se transmite la Activitatea de Trezorerie și Contabilitate Publică a Municipiului București împreună cu documentele de plată;¶

c) un exemplar se transmite administratorului fondului de pensii administrat privat la care se efectuează plata;¶

d) un exemplar se transmite depozitarului la care se virează sumele.¶

1. corectarea activului personal al participantului se face cu cel mult numărul excedentar de unități de fond atribuit acestuia, ca efect al viramentului excedentar;

2. determinarea numărului excedentar de unități de fond se face prin echivalarea contribuției negative nete în unități de fond, folosind maximul valorii unității de fond utilizate pentru convertire, identificat în intervalul de la data încasării primei contribuții pozitive pentru respectivul participant și până la momentul convertirii prezente – interval închis. Înregistrarea acestor unități de fond se face cu semnul minus (-);

3. corectarea activului personal al participantului se face prin anularea din contul său a numărului de unități de fond determinat conform pct. 2;

4. anularea numărului corespunzător de unități de fond din activul personal se face prin însumarea numărului de unități de fond existent în contul participantului cu numărul celor negative aferente contribuției negative nete, determinat conform pct. 2;

5. determinarea sumei rezultate în urma anulării unităților de fond din activul personal al participantului se face prin înmulțirea numărului de unități de fond anulate cu valoarea la zi a unității de fond;

6. în cazul în care contravaloarea la zi a unităților de fond anulate este mai mică decât valoarea totală a contribuției nete negative, administratorul acoperă acest deficit cu o sumă corespunzătoare dedusă din comisionul de administrare din contribuții.

(2) Administratorul furnizează depozitarului lista de contribuții negative emisă de instituția de evidență și a numărului de unități de fond anulate pe fiecare cod numeric personal.

(3) Pentru verificare și corecta calculație, suma din contul colector virată de către instituția de evidență, plus contravaloarea la zi a unităților de fond anulate, plus deficitul de numerar, după caz, acoperit de administrator, trebuie să fie egală cu suma contribuțiilor nete pozitive calculate în baza listei nominale de viramente.

(4) După identificarea sumei prevăzute la alin. (1) lit. d) pct. 6 și verificarea calculației prevăzute la alin. (3), se procedează la convertirea în unități de fond conform prevederilor legale.

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

Art. 15²

(1) În cazul radierii unui participant din Registrul participanților, ca urmare a unei hotărâri judecătorești definitive și irevocabile de desființare a actului individual de aderare sau ca urmare a deciziei administratorului de desființare a actului individual de aderare, instituția de evidență procedează la recuperarea contribuției brute virate până la momentul radierii din Registrul participanților către bugetul asigurărilor sociale de stat, prin compensare cu contribuțiile de virat la data următorului virament lunar.

(2) Instituția de evidență înscrie în listele nominale de viramente, la următorul termen de virament, pentru participantul în cauză, suma reprezentând contravaloarea contribuțiilor totale brute virate, cu semnul minus, după radierea din Registrul participanților.

(3) În cazul în care activul personal al participantului în cauză este mai mic decât valoarea contribuțiilor brute virate în fond, diferența se acoperă din veniturile administratorului prevăzute la art. 85 lit. a) din Lege.

(4) În cazul în care activul personal al participantului în cauză este mai mare decât valoarea contribuțiilor brute virate în fond, diferența se face venit din exploatare la fondul respectiv.

Șters: (2) Administratorul furnizează depozitarului lista de contribuții negative emisă de CNPAS și a numărului de unități de fond anulate pe fiecare cod numeric personal.¶

Șters: (3) Pentru verificarea și corecta calculație, suma din contul colector virată de către CNPAS, plus contravaloarea la zi a unităților de fond anulate, plus deficitul de numerar, după caz, acoperit de administrator, trebuie să fie egală cu suma contribuțiilor nete pozitive calculate în baza listei nominale de viramente.¶

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

Art. 16

Abrogat.

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

modificat de

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

modificat de

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

CAPITOLUL IV
Dispoziții finale

Art. 17

Comisia comunică instituției de evidență lunar, până cel târziu la data de 15 a fiecărei luni, prin documente semnate cu semnătură electronică extinsă, următoarele informații:

- a) denumirea fondului de pensii administrat privat;
- b) codul fondului administrat privat din Registrul Comisiei;
- c) denumirea depozitarului la care se virează contribuțiile;
- d) codul depozitarului din Registrul Comisiei;
- e) codul IBAN al contului colector aparținând fondului de pensii administrat privat, deschis în evidențele depozitarului.

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;

Art. 18

(1) Termenele prevăzute de prezenta normă, care expiră într-o zi de sărbătoare legală sau într-o zi nelucrătoare, se prelungesc până la sfârșitul următoarei zile lucrătoare.

(2) Decalarea oricărui termen prevăzut în prezenta normă, ca urmare a existenței unor zile nelucrătoare, atrage decalarea corespunzătoare a celorlalte termene, asigurându-se însă cel puțin o zi bancară între data de finalizare a activităților prevăzute la art. 13 și data prevăzută la art. 15.

Art. 19

(1) Constituie contravenție neîndeplinirea obligațiilor prevăzute la art. 15¹.

(2) Săvârșirea faptei prevăzute la alin. (1) se sancționează în conformitate cu prevederile legislației în vigoare, respectiv art. 16 alin. (1) și (2), art. 81 alin. (1) lit. c), art. 140 alin. (1), art. 141 alin. (1) lit. g) și alin. (2)–(11) din Lege.

modificat de

Norma nr. 5/2012 - pentru modificarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 29 martie 2012, M. Of. 227/2012 ;

Norma nr. 21/2009 - pentru modificarea și completarea Normei nr. 11/2008 privind colectarea contribuțiilor individuale ale participanților la fondurile de pensii administrate privat din 20 noiembrie 2009, M. Of. 843/2009 ;